

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

La Compañía MIPREIN S.A., está facultada para: ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJE.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

c. Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía no realizó la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar.

d. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiendo a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, tales como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

e. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2012 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

f. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

g. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, aportes futura capitalización, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

h. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de bienes, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos y se reconocen cuando los bienes han sido entregados al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

NOTA 3. CLIENTES

La cuenta "**Cientes**" al 31 de diciembre de 2012 está conformada por:

CLIENTES	
Cientes	5.846,30
TOTAL	0,00

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran valores por concepto de anticipos entregados, reclamos de seguros, garantías, préstamos; los cuales aún se encuentran pendientes de ser liquidados o recuperados, su detalle es el siguiente:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Otras cuentas por cobrar	0,00
TOTAL	0,00

MIPREIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta está constituida por valores entregados al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuestos anticipados, su detalle es el siguiente:

PAGOS ANTICIPADOS	
Retención en la fuente IVA	395,85
Retenciones en la fuente Renta	2.123,05
TOTAL	2.518.90

NOTA 6. PROYECTOS EN TRANSITO

La cuenta "**Proyectos en Transito**" al 31 de diciembre de 2012 está conformado de la siguiente manera:

PROYECTOS EN TRANSITO	
Otros proyectos	0,00
TOTAL	0,00

NOTA 7. PROVEEDORES

La cuenta "**Proveedores**" al 31 de diciembre de 2012 está conformado de la siguiente manera:

PROVEEDORES		
Proveedores		2.832,49
Total		2.832,49

NOTA 8. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, su detalle es el siguiente:

INSTITUCIONES PUBLICAS	
Impuesto por pagar	2.040,42
Total	2.040,42

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta "**Otras cuentas por pagar**" al 31 de diciembre de 2012 está conformado de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Provisiones	555,42
	555,42

NOTA 10. CAPITAL

El capital suscrito de la compañía es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norte América, divididos en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de valor cada una. El capital autorizado es de (800) ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norte América, valor hasta el cual la compañía podrá aceptar suscripciones y emitir acciones.

Para el año 2012 el capital de la Compañía queda de la siguiente manera:

MIPREIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y VALORES	RAZÓN SOCIAL	MIPREIN S.A.
	EXPEDIENTE	131005
	RUC	0902967201001
	AÑO	2012
	FORMULARIO	SC-NIF-131005-2012.1

NÓMINA DE ACCIONISTAS AL AÑO 2012

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
777754444	ESMERAL TRADING S.A.	PANAMA	400,0000
0904173574	MAYORGA ESPARZA YESSICA PAOLA	ECUADOR	80,0000
0917216350	MAYORGA FELIAN MILTON GERMAN	ECUADOR	80,0000
0902260553001	TURTON S.A.	ECUADOR	240,0000

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE SE RESPONSABILIZA POR LA VERACIDAD DE LA INFORMACIÓN PROPORCIONADA EN EL PRESENTE FORMULARIO EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO EN EL ART. 20 Y 23 DE LA LEY DE COMPAÑÍAS.

NOTA 11. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 12. VENTAS

Esta cuenta corresponde a las ventas realizadas de servicios y bienes, por los proyectos realizados en el año 2012, su detalle es el siguiente:

VENTAS	
Venta Brutas	52.049,49
TOTAL	52.049,49

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

La cuenta "**Costo de Ventas**" al 31 de diciembre de 2012 presenta los siguientes saldos:

COSTOS	
Proyecto Equipo Analizador de Baterías	38.141,09
TOTAL	38.141,09

MIPREIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 14. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

GASTOS	
Gastos de Administracion	52.814,15
TOTAL	52.814,15

NOTA 15. EGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por los gastos financieros incurridos por la Compañía por el manejo de cuentas Bancarias, servicios de tarjetas de crédito y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros		0,00
TOTAL		0,00

NOTA 16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA MIPREIN S.A.	
PERDIDA DEL EJERCICIO	(764,66)
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
- 100% DIVIDENDOS EXENTOS	
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	
+ GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	
+ GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
- AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	
BASE IMPONIBLE	(764,66)
23% IMPUESTO A LA RENTA	0,00

MIPREIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

+ GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
+ SALDO ANTICIPO IR	366,75
- RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	579,53
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	
- ANTICIPO IR PROXIMO AÑO	
CREDITO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	212,78
INTERESES (1.021%)	0,00
MULTA (3%)	0,00
TOTAL A PAGAR	0,00

NOTA 17. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía no han sido fiscalizadas por parte del Servicio de Rentas Internas hasta al año 2012.

NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (21 de Mayo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Xavier Romero Pico
1710430289001